

中国雄安集团有限公司
审计报告
天职业字[2025]23533号

目 录

审计报告	1
2024 年度财务报表	5
2024 年度财务报表附注	17



审计报告

天职业字[2025]23533 号

中国雄安集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国雄安集团有限公司（以下简称“雄安集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄安集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雄安集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

雄安集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中国雄安集团有限公司公司债券 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴



证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雄安集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雄安集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雄安集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大



的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雄安集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雄安集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



审计报告（续）

天职业字[2025]23533 号

（6）就雄安集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中国宝安集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	43,505,261,815.10	41,896,721,678.50	八、（一）
△ 交易性金融资产	3	-	-	
△ 应收票据	4	-	-	
交易性金融资产	5	30,000,000.00	1,330,000,000.00	八、（二）
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	
衍生金融资产	7	-	-	
应收票据	8	-	240,000.00	八、（三）
应收账款	9	20,134,843,560.68	6,081,058,273.01	八、（四）
应收款项融资	10	13,248,633.29	22,514,588.54	八、（五）
预付款项	11	4,296,740,496.37	5,861,567,453.43	八、（六）
△ 应收保单	12	-	-	
△ 应收分保赔款	13	-	-	
△ 应收分保合同准备金	14	-	-	
应收资金集中管理款	15	-	-	
其他应收款	16	1,601,863,835.60	985,468,932.56	八、（七）
其中：应收股利	17	-	578,267.35	八、（七）
△ 买入返售金融资产	18	-	-	
存货	19	27,603,443,886.63	31,399,159,099.60	八、（八）
其中：原材料	20	27,648,565.83	24,362,950.98	八、（八）
库存商品（产成品）	21	8,530,658,550.37	5,369,591,781.22	八、（八）
合同资产	22	4,191,740.28	2,676,807.34	八、（九）
△ 保险合同资产	23	-	-	
△ 分出再保险合同资产	24	-	-	
持有待售资产	25	-	-	
一年内到期的非流动资产	26	-	-	
其他流动资产	27	5,014,925,404.93	4,551,446,407.70	八、（十）
流动资产合计	28	102,204,519,374.88	92,133,883,240.68	
非流动资产：	29			
△ 发放贷款和垫款	30	-	-	
债权投资	31	-	-	
☆ 可供出售金融资产	32	-	-	
其他债权投资	33	-	-	
☆ 持有至到期投资	34	-	-	
长期应收款	35	7,969,840,640.49	5,639,388,008.16	八、（十一）
长期股权投资	36	202,462,345.18	164,774,439.24	八、（十二）
其他权益工具投资	37	4,041,040,606.88	3,631,320,606.88	八、（十三）
其他非流动金融资产	38	-	-	
投资性房地产	39	18,735,902,400.00	14,947,573,500.00	八、（十四）
固定资产	40	15,340,286,846.21	14,637,096,459.02	八、（十五）
其中：固定资产原价	41	16,666,646,377.61	15,348,081,569.66	八、（十五）
累计折旧	42	1,331,026,566.12	713,642,620.64	八、（十五）
固定资产减值准备	43	-	-	
在建工程	44	20,866,955,122.24	17,590,069,884.39	八、（十六）
生产性生物资产	45	-	-	
油气资产	46	-	-	
使用权资产	47	19,679,605.79	19,119,431.48	八、（十七）
无形资产	48	6,015,444,822.09	5,748,549,545.66	八、（十八）
开发支出	49	32,688,622.73	16,908,032.35	八、（十九）
商誉	50	-	-	
长期待摊费用	51	167,865,562.84	63,053,751.51	八、（二十）
递延所得税资产	52	140,375,124.08	95,315,708.20	八、（二十一）
其他非流动资产	53	2,315,343,070.94	1,756,155,825.97	八、（二十二）
其中：特准储备物资	54	-	-	
非流动资产合计	55	75,848,084,769.47	64,309,325,192.66	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	178,052,604,144.35	156,443,208,433.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



合并资产负债表（续）

编制单位：中国雄安集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	78			
货币资金	79	5,275,156,907.17	4,682,102,713.93	八、(二十三)
△应收票据	80	-	-	
△应收账款	81	-	-	
交易性金融资产	82	-	-	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-	
衍生金融负债	84	-	-	
应付票据	85	26,546,323.69	73,888,776.31	八、(二十四)
应付账款	86	54,356,739,649.01	49,361,059,724.52	八、(二十五)
预收款项	87	16,900,243.46	7,642,236.22	八、(二十六)
合同负债	88	5,765,161,769.17	6,764,111,914.48	八、(二十七)
△卖出回购金融资产款	89	-	-	
△吸收存款及同业存放	90	-	-	
△代理买卖证券款	91	-	-	
△代理承销证券款	92	-	-	
△预收保费	93	-	-	
应付职工薪酬	94	189,894,342.42	170,550,277.58	八、(二十八)
其中：应付工资	95	159,191,644.09	147,229,755.66	八、(二十八)
应付福利费	96	6,368,051.68	2,153,022.77	八、(二十八)
其中：职工奖励及福利基金	97	-	-	
应交税费	98	217,134,308.05	191,842,835.80	八、(二十九)
其中：应交税金	99	216,735,197.43	191,431,834.06	八、(二十九)
其他应付款	100	1,696,678,231.66	1,905,973,586.72	八、(三十)
其中：应付股利	101	-	-	
△应付手续费及佣金	102	-	-	
△应付分保账款	103	-	-	
持有待售负债	104	-	-	
一年内到期的非流动负债	105	662,949,441.83	113,430,175.18	八、(三十一)
其他流动负债	106	550,983,881.15	1,122,776,801.33	八、(三十二)
流动负债合计	107	68,798,145,097.61	64,393,379,042.07	
非流动负债：	108			
△保险合同准备金	109	-	-	
长期借款	110	39,608,147,512.15	31,152,605,845.46	八、(三十三)
应付债券	111	1,999,872,672.87	-	八、(三十四)
其中：优先股	112	-	-	
永续债	113	-	-	
△保险合同负债	114	-	-	
△分出再保险合同负债	115	-	-	
租赁负债	116	15,286,313.78	10,821,578.20	八、(三十五)
长期应付款	117	6,334,883,448.33	5,194,094,549.08	八、(三十六)
长期应付职工薪酬	118	-	-	
预计负债	119	-	-	
递延收益	120	390,703,428.79	815,410,275.70	八、(三十七)
递延所得税负债	121	138,568,836.03	110,424,312.67	八、(三十八)
其他非流动负债	122	-	-	
其中：特准储备基金	123	-	-	
非流动负债合计	124	48,487,462,211.95	37,283,356,561.11	
负债合计	125	117,285,607,309.56	101,676,735,603.18	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	八、(三十八)
国家资本	128	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	八、(三十八)
国有法人资本	129	-	-	
集体资本	130	-	-	
民营资本	131	-	-	
外商资本	132	-	-	
减：已归还投资	133	-	-	
实收资本（或股本）净额	134	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	八、(三十八)
其他权益工具	135	-	-	
其中：优先股	136	-	-	
永续债	137	-	-	
资本公积	138	30,347,242,333.08	26,168,454,257.84	八、(三十九)
减：库存股	139	-	-	
其他综合收益	140	-	-	
其中：外币报表折算差额	141	-	-	
专项储备	142	1,152,781.77	1,267,869.48	八、(四十)
盈余公积	143	93,316,772.81	75,033,775.87	八、(四十一)
其中：法定公积金	144	93,316,772.81	75,033,775.87	八、(四十一)
任意公积金	145	-	-	
储备基金	146	-	-	
企业发展基金	147	-	-	
利润归还投资	148	-	-	
△一般风险准备	149	-	-	
未分配利润	150	2,374,304,322.82	2,023,291,193.87	八、(四十二)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	53,306,016,210.48	47,258,047,097.06	
少数股东权益	152	7,460,980,624.31	7,508,425,733.30	
所有者权益（或股东权益）合计	153	60,766,996,834.79	54,766,472,830.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	178,052,604,144.35	156,443,208,433.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：1306298914413

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之杜
印江





合并利润表

编制单位：中国能源集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	32,637,864,520.66	15,749,140,710.76	
其中：营业收入	2	32,637,864,520.66	15,749,140,710.76	八、(四十三)
△利息收入	3	-	-	
△保险佣金收入	4	-	-	
△已赚保费	5	-	-	
△手续费及佣金收入	6	-	-	
二、营业总成本	7	32,959,249,109.32	15,654,808,456.78	
其中：营业成本	8	31,745,718,706.47	14,578,351,046.72	八、(四十三)
△利息支出	9	-	-	
△手续费及佣金支出	10	-	-	
△保险服务费用	11	-	-	
△分出保费的分摊	12	-	-	
△减：摊回保险服务费用	13	-	-	
△承保财务损失	14	-	-	
△减：分出再保险财务收益	15	-	-	
△退保金	16	-	-	
△赔付支出净额	17	-	-	
△提取保险责任准备金净额	18	-	-	
△保单红利支出	19	-	-	
△分保费用	20	-	-	
税金及附加	21	51,587,223.83	80,440,632.97	
销售费用	22	109,206,661.44	78,811,116.14	八、(四十四)
管理费用	23	934,047,002.36	861,852,196.42	八、(四十五)
研发费用	24	135,000,883.02	126,595,471.99	八、(四十六)
财务费用	25	-16,311,367.80	-71,242,007.46	八、(四十七)
其中：利息费用	26	676,394,721.98	467,418,078.20	八、(四十七)
利息收入	27	651,594,288.17	540,498,472.83	八、(四十七)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-3.72	-	八、(四十七)
其他	29	-	-	
加：其他收益	30	759,314,063.01	533,180,305.89	八、(四十八)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	-6,464,381.17	281,256,039.17	八、(四十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-13,276,275.61	-2,045,502.87	八、(四十九)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-	
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34	-	-	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35	-	-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	198,641,733.45	430,373,705.36	八、(五十)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-54,451,351.71	-44,422,014.77	八、(五十一)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-77,858.04	-16,458,375.46	八、(五十二)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	688,550.54	14,178,938.05	八、(五十三)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	575,266,167.42	1,292,440,852.22	
加：营业外收入	41	33,538,159.69	55,982,767.14	八、(五十四)
其中：政府补助	42	1,286,838.16	2,070,650.54	八、(五十四)
减：营业外支出	43	867,692.42	5,530,879.86	八、(五十五)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	607,936,634.69	1,342,892,739.50	
减：所得税费用	45	180,924,068.43	414,353,247.40	八、(五十六)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	427,012,566.26	928,539,492.10	
(一)按所有权归属分类：	47	-	-	
归属于母公司所有者的净利润	48	417,761,325.89	887,227,748.24	
*少数股东损益	49	9,251,240.37	41,311,743.86	
(二)按经营持续性分类：	50	-	-	
持续经营净利润	51	427,012,566.26	928,539,492.10	
终止经营净利润	52	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	53	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-	-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-	
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-	
6.其他	61	-	-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-	
2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-	
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-	
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69	-	-	
8.外币财务报表折算差额	70	-	-	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-	
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-	
11.其他	73	-	-	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-	-	
七、综合收益总额	75	427,012,566.26	928,539,492.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	417,761,325.89	887,227,748.24	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	9,251,240.37	41,311,743.86	
八、每股收益：	78	-	-	
基本每股收益	79	-	-	
稀释每股收益	80	-	-	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中国雄安集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	19,537,289,434.51	20,071,298,338.03	
△银行存款利息和同业存款项净增加额	3	—	—	
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	—	—	
△收到分入再保险合同的现金净额	7	—	—	
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	—	—	
▲收到再保险业务现金净额	9	—	—	
▲保户储金及投资款净增加额	10	—	—	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	—	—	
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	—	—	
△拆入资金净增加额	13	—	—	
△回购业务资金净增加额	14	—	—	
△代理买卖证券收到的现金净额	15	—	—	
收到的税费返还	16	40,391,807.79	707,502,879.99	
收到其他与经营活动有关的现金	17	3,078,578,912.55	1,853,730,959.73	
经营活动现金流入小计	18	22,656,260,154.85	22,632,532,177.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	25,991,488,318.98	28,321,316,587.22	
△客户贷款及垫款净增加额	20	—	—	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	—	—	
△支付签发保险合同赔款的现金	22	—	—	
△支付分入再保险合同的现金净额	23	—	—	
△保单质押贷款净增加额	24	—	—	
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	—	—	
△拆出资金净增加额	26	—	—	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	—	—	
▲支付保单红利的现金	28	—	—	
支付给职工以及为职工支付的现金	29	763,778,891.88	650,244,935.17	
支付的各项税费	30	509,739,889.65	713,307,288.45	
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,152,158,510.87	1,069,674,033.44	
经营活动现金流出小计	32	30,417,165,611.38	30,754,542,844.29	
经营活动产生的现金流量净额	33	-7,760,905,456.53	-8,122,010,666.54	八、〈五十七〉
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	1,297,857,275.90	15,217,892,187.56	
取得投资收益收到的现金	36	24,648,878.88	341,554,323.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	3,462,320.00	16,022,200.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	—	—	
收到其他与投资活动有关的现金	39	38,818,055,710.40	17,195,428,580.70	
投资活动现金流入小计	40	40,144,024,185.18	32,770,897,291.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	12,258,965,717.49	12,101,650,628.73	
投资支付的现金	42	460,830,349.17	5,713,479,642.25	
▲质押贷款净增加额	43	—	—	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	—	—	
支付其他与投资活动有关的现金	45	33,764,022,787.12	31,852,394,145.16	
投资活动现金流出小计	46	46,483,818,853.78	49,667,524,416.14	
投资活动产生的现金流量净额	47	-6,339,794,668.60	-16,896,627,124.72	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	5,281,766,000.00	7,352,069,666.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	6,546,000.00	4,900,000.00	
取得借款所收到的现金	51	41,469,586,119.58	38,280,443,268.57	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,999,827,678.91	14,097,729.82	
筹资活动现金流入小计	53	48,751,179,798.49	45,646,610,664.39	
偿还债务所支付的现金	54	32,019,853,433.62	25,583,766,172.53	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,130,249,643.79	851,876,570.89	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	63,131,774.90	—	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	25,276,509.46	380,505.75	
筹资活动现金流出小计	58	33,175,379,586.87	26,436,023,249.17	
筹资活动产生的现金流量净额	59	15,575,800,211.62	19,210,587,415.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	—	—	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,475,100,086.49	-5,808,050,376.04	八、〈五十七〉
加：期初现金及现金等价物余额	62	41,842,962,442.92	47,651,012,818.96	八、〈五十七〉
六、期末现金及现金等价物余额	63	43,318,062,529.41	41,842,962,442.92	八、〈五十七〉

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.





合并所有者权益变动表

2024年度															金额单位：元	
归属于母公司所有者权益																
行次	项 目	其他权益工具				资本公积 (或股本)	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他												
一	上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	一、上年年末余额	18,990,000.00	-	-	-	26,168,454,257.84	-	-	1,207,869.48	75,033,773.87	-	2,023,291,193.87	47,258,047,097.06	7,598,425,733.30	54,766,172,830.36	
2	二、本年增减变动金额															
3	（一）综合收益总额															
4	1. 净利润															
5	2. 其他综合收益															
6	三、利润分配															
7	（一）提取盈余公积															
8	1. 提取法定盈余公积															
9	2. 提取任意盈余公积															
10	3. 提取一般风险准备															
11	4. 其他															
12	（二）其他权益工具持有者投入资本															
13	1. 其他权益工具持有者投入资本															
14	2. 其他															
15	（三）专项储备															
16	1. 提取专项储备															
17	2. 使用专项储备															
18	（四）利润分配															
19	1. 提取法定盈余公积															
20	2. 提取任意盈余公积															
21	3. 提取一般风险准备															
22	4. 其他															
23	（五）所有者权益内部结转															
24	1. 资本公积转增资本（或股本）															
25	2. 盈余公积转增资本（或股本）															
26	3. 盈余公积弥补亏损															
27	4. 其他															
28	（六）所有者权益合计															
29	1. 资本公积															
30	2. 盈余公积															
31	3. 未分配利润															
32	4. 其他															
33	三、本年年末余额	20,400,000.00	-	-	-	30,247,212,333.08	-	-	1,152,781.77	93,314,772.81	-	2,374,321,322.87	53,303,151,210.48	7,465,969,624.31	60,768,980,834.79	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：



金额单位: 元

2024年度

上年实际

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益														
行次	资产名称 (原值)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	一、上年年末余额	18,420,000.00	0.00	-	15,545,623.43	61	-	-	56,708,951.85	-	1,217,897,442.59	35,298,139,877.98	5,837,369,905.26	41,087,520,843.22
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	二、本年年初余额	18,420,000.00	0.00	-	15,545,623.43	61	-	-	56,708,951.85	-	1,217,897,442.59	35,298,139,877.98	5,837,369,905.26	41,087,520,843.22
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	560,000,000.00	-	-	10,622,830.77	23	-	1,267,869.48	18,324,824.03	-	865,423,751.37	12,097,817,219.10	1,571,074,798.04	13,678,931,897.14
7	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865,423,751.37	887,227,748.24	41,311,743.86	928,539,492.10
8	（二）所有者投入和减少资本	560,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-10,216.75	-	11,182,820.45	11,182,820.45	1,629,006,612.69	12,811,827,070.37
9	1.所有者投入的普通股	560,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	568,000,000.00	1,529,006,612.69	2,148,006,612.69
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-10,216.75	-	-	-	-	-
12	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	1,267,869.48	-	-	-	1,267,869.48	1,216,149.11	3,486,018.59
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	1,744,822.13	-	-	-	1,744,822.13	1,274,000.00	3,016,832.13
16	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-476,982.05	-	-	-	-476,982.05	-55,850.89	-52,833.54
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	18,335,140.77	-	-81,803,996.87	-63,468,856.10	-461,727.82	-63,920,852.92
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	18,335,140.77	-	-18,335,140.77	-	-	-
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	应付股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	2.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	3.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	4.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,469,800.00	-63,469,800.00	-461,727.82	-
25	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	943.90	943.90	-	943.90
26	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	本年年末余额	18,990,020,000.00	-	-	26,168,454,257.84	-	-	1,267,869.48	75,023,715.87	-	2,023,291,193.87	47,258,047,061.06	7,506,425,233.30	54,764,472,830.36

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

[illegible]

江社之印

印波 130208914413





资产负债表

编制单位：安集集团安集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64	
结算备付金	3	—	—	
交易性金融资产	4	—	—	
债权投资	5	—	1,300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—	
衍生金融资产	7	—	—	
应收票据	8	—	—	
应收账款	9	—	2,016,177.78	十三、（一）
应收款项融资	10	—	—	
预付款项	11	14,876,501.02	7,119,066.87	
△应收保費	12	—	—	
△应收分保赔款	13	—	—	
△应收分保合同准备金	14	—	—	
应收资金集中管理款	15	—	—	
其他应收款	16	956,504,534.30	383,469,717.34	十三、（二）
其中：应收股利	17	—	14,761,420.17	十三、（二）
△买入返售金融资产	18	—	—	
存货	19	—	—	
其中：原材料	20	—	—	
库存商品(产成品)	21	—	—	
合同资产	22	—	—	
△保险合同资产	23	—	—	
△分出再保险合同资产	24	—	—	
持有待售资产	25	—	—	
一年内到期的非流动资产	26	—	—	
其他流动资产	27	9,120,651.33	5,947,093.95	
流动资产合计	28	19,169,536,980.42	18,996,813,966.58	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30	—	—	
债权投资	31	951,241,594.92	—	
△可供出售金融资产	32	—	—	
其他债权投资	33	—	—	
☆持有至到期投资	34	—	—	
长期应收款	35	—	—	
长期股权投资	36	18,419,365,476.16	17,256,916,005.04	十三、（三）
其他权益工具投资	37	812,606.88	812,606.88	
其他非流动金融资产	38	—	—	
投资性房地产	39	—	—	
固定资产	40	633,847.60	5,577,485.71	
其中：固定资产原价	41	3,406,020.90	28,925,546.72	
累计折旧	42	2,781,718.02	23,348,061.01	
固定资产减值准备	43	—	—	
在建工程	44	—	—	
生产性生物资产	45	—	—	
油气资产	46	—	—	
使用权资产	47	—	—	
无形资产	48	107,685,477.04	111,327,158.09	
开发支出	49	2,856,084.90	1,417,732.25	
商誉	50	—	—	
长期待摊费用	51	—	—	
递延所得税资产	52	—	—	
其他非流动资产	53	—	—	
其中：特准储备物资	54	—	—	
非流动资产合计	55	19,482,595,087.50	17,376,050,987.97	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	38,652,132,067.92	36,372,864,954.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：天波

主管会计工作负责人：天波

会计机构负责人：天波





资产负债表（续）

编制单位：中国雄安集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

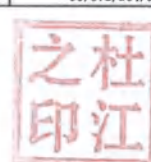
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	78	—	—	
短期借款	79	12,673,738,323.27	13,450,582,443.69	
△向中央银行借款	80	—	—	
△拆入资金	81	—	—	
交易性金融负债	82	—	—	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	—	—	
衍生金融负债	84	—	—	
应付票据	85	—	—	
应付账款	86	64,755,566.42	43,581,203.06	
预收款项	87	—	—	
合同负债	88	—	—	
△卖出回购金融资产款	89	—	—	
△吸收存款及同业存放	90	—	—	
△代理买卖证券款	91	—	—	
△代理承销证券款	92	—	—	
△预收保费	93	—	—	
应付职工薪酬	94	25,551,399.98	25,286,187.38	
其中：应付工资	95	22,300,457.32	21,362,640.03	
应付福利费	96	—	—	
其中：职工奖励及福利基金	97	—	—	
应交税费	98	3,001,232.91	9,601,698.97	
其中：应交税金	99	3,001,232.91	9,601,698.97	
其他应付款	100	67,379,011.75	659,955,274.42	
其中：应付股利	101	—	—	
△应付款项及押金	102	—	—	
△应付分保账款	103	—	—	
持有待售负债	104	—	—	
一年内到期的非流动负债	105	—	—	
其他流动负债	106	—	—	
流动负债合计	107	12,834,425,534.33	14,189,006,807.52	
非流动负债：	108	—	—	
△保险合同准备金	109	—	—	
长期借款	110	2,580,620,000.00	2,580,620,000.00	
应付债券	111	1,999,872,672.87	—	
其中：优先股	112	—	—	
永续债	113	—	—	
△保险合同负债	114	—	—	
△分出再保险合同负债	115	—	—	
租赁负债	116	—	—	
长期应付款	117	—	—	
长期应付职工薪酬	118	—	—	
预计负债	119	—	—	
递延收益	120	17,318,324.56	16,857,157.89	
递延所得税负债	121	—	850,222.37	
其他非流动负债	122	—	—	
其中：特准储备基金	123	—	—	
非流动负债合计	124	4,597,810,997.43	2,598,327,380.26	
负 债 合 计	125	17,432,236,531.76	16,787,334,187.78	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	
国家资本	128	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	
国有法人资本	129	—	—	
集体资本	130	—	—	
民营资本	131	—	—	
外商资本	132	—	—	
减：已归还投资	133	—	—	
实收资本（或股本）净额	134	20,490,000,000.00	18,990,000,000.00	
其他权益工具	135	—	—	
其中：优先股	136	—	—	
永续债	137	—	—	
资本公积	138	113,033,059.56	113,033,059.56	
减：库存股	139	—	—	
其他综合收益	140	—	—	
其中：外币报表折算差额	141	—	—	
专项储备	142	—	—	
盈余公积	143	93,316,772.81	75,033,775.87	
其中：法定公积金	144	93,316,772.81	75,033,775.87	
任意公积金	145	—	—	
储备基金	146	—	—	
企业发展基金	147	—	—	
利润归还投资	148	—	—	
△一般风险准备	149	—	—	
未分配利润	150	523,545,703.79	407,463,931.34	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	21,219,895,536.16	19,585,530,766.77	
*少数股东权益	152	—	—	
所有者权益（或股东权益）合计	153	21,219,895,536.16	19,585,530,766.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	38,652,132,067.92	36,372,864,954.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：中国长安汽车股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	783,421.94	1,784,228.12	
其中：营业收入	2	783,421.94	1,784,228.12	十三、（四）
△利息收入	3	-	-	
△保险服务收入	4	-	-	
△已赚保费	5	-	-	
△手续费及佣金收入	6	-	-	
二、营业总成本	7	-141,593,754.47	-3,779,934.83	
其中：营业成本	8	1,345,011.40	4,035,034.20	十三、（四）
△利息支出	9	-	-	
△手续费及佣金支出	10	-	-	
△保险服务费用	11	-	-	
△分出保费的分摊	12	-	-	
△减：摊回保险服务费用	13	-	-	
△承保财务损失	14	-	-	
△减：分出再保险财务收益	15	-	-	
△退保金	16	-	-	
△赔付支出净额	17	-	-	
△提取保险责任准备金净额	18	-	-	
△保单红利支出	19	-	-	
△分保费用	20	-	-	
税金及附加	21	1,179,844.19	919,984.47	
销售费用	22	-	-	
管理费用	23	157,475,375.10	134,613,467.25	
研发费用	24	27,270.00	23,428.50	
财务费用	25	-301,621,255.16	-143,371,847.25	
其中：利息费用	26	219,006,968.32	181,930,018.72	
利息收入	27	520,661,356.49	326,337,212.96	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-	-	
其他	29	-	-	
加：其他收益	30	183,030.90	243,585.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	79,109,338.47	245,035,400.65	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	5,101,263.16	6,345,367.01	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-	34,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	688,550.54	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	222,358,096.32	250,877,149.29	
加：营业外收入	41	-	500,000.00	
其中：政府补助	42	-	-	
减：营业外支出	43	-	5,176,500.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	222,358,096.32	246,200,649.29	
减：所得税费用	45	39,528,126.93	62,849,241.59	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	182,829,969.39	183,351,407.70	
（一）按所有权归属分类：	47	-	-	
归属于母公司所有者的净利润	48	182,829,969.39	183,351,407.70	
*少数股东损益	49	-	-	
（二）按经营持续性分类：	50	-	-	
持续经营净利润	51	182,829,969.39	183,351,407.70	
终止经营净利润	52	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	53	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-	
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-	
6.其他	61	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-	
2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-	
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-	-	
8.外币财务报表折算差额	70	-	-	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-	
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-	
11.其他	73	-	-	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-	-	
七、综合收益总额	75	182,829,969.39	183,351,407.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	182,829,969.39	183,351,407.70	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-	-	
八、每股收益：	78	-	-	
基本每股收益	79	-	-	
稀释每股收益	80	-	-	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：中国雄蚁集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,888,237.04	3,750,296.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	-	-	
△收到分入再保险合同的现金净额	7	-	-	
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	-	-	
▲收到再保险业务现金净额	9	-	-	
▲保户储金及投资款净增加额	10	-	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	-	-	
△拆入资金净增加额	13	-	-	
△回购业务资金净增加额	14	-	-	
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-	-	
收到的税费返还	16	-	77,464.73	
收到其他与经营活动有关的现金	17	80,060,840.62	139,504,477.25	
经营活动现金流入小计	18	82,949,077.66	143,332,238.80	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	33,511,478.69	23,199,476.92	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-	-	
△支付签发保险合同赔款的现金	22	-	-	
△支付分出再保险合同的现金净额	23	-	-	
△保单质押贷款净增加额	24	-	-	
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	-	-	
△拆出资金净增加额	26	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	-	-	
▲支付保单红利的现金	28	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	29	91,825,321.91	86,539,967.86	
支付的各项税费	30	49,282,507.10	74,256,107.01	
支付其他与经营活动有关的现金	31	657,729,490.29	99,790,262.01	
经营活动现金流出小计	32	832,348,797.89	283,785,813.80	
经营活动产生的现金流量净额	33	-749,399,720.23	-140,453,575.00	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	1,300,000,000.00	8,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	103,428,418.64	270,783,607.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	3,462,320.00	-	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	39	-	30,136,123.96	
投资活动现金流入小计	40	1,406,890,738.64	8,300,919,731.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	7,504,595.71	1,009,119.00	
投资支付的现金	42	2,109,969,000.00	2,780,000,000.00	
▲质押贷款净增加额	43	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	45	104,675,224.16	30,136,123.96	
投资活动现金流出小计	46	2,222,148,819.87	2,811,145,242.96	
投资活动产生的现金流量净额	47	-815,258,081.23	5,489,774,488.48	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	1,500,000,000.00	560,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	-	-	
取得借款所收到的现金	51	52,881,577,578.61	46,172,996,937.07	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,999,876,000.00	-	
筹资活动现金流入小计	53	56,381,453,578.61	46,732,996,937.07	
偿还债务所支付的现金	54	53,658,421,699.23	43,595,732,620.16	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	267,585,694.99	239,621,117.75	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	15,000.00	10,935.75	
筹资活动现金流出小计	58	53,926,022,394.22	43,835,364,673.66	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,455,431,184.39	2,897,632,263.41	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	61	890,773,383.13	8,246,953,176.89	
加：期初现金及现金等价物余额	62	17,298,261,910.64	9,051,308,733.75	
六、期末现金及现金等价物余额	63	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度														金 额 单 位：元	
归属于母公司所有者权益															
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	18,990,000,000.00	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	75,033,775.87	-	407,463,931.34	19,585,530,766.77	-	19,585,530,766.77	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	18,990,000,000.00	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	75,033,775.87	-	407,463,931.34	19,585,530,766.77	-	19,585,530,766.77	
三、本中期变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,282,996.94	-	216,081,772.45	1,634,763.39	-	1,634,763.39	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,829,969.39	182,829,969.39	-	182,829,969.39	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,282,996.94	-	-66,748,196.94	-68,465,200.00	-	-68,465,200.00	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	18,282,996.94	-	-66,748,196.94	-68,465,200.00	-	-68,465,200.00	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.专项储备投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	20,490,000,000.00	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	93,316,772.81	-	523,545,703.79	21,219,895,536.16	-	21,219,895,536.16	



会计机构负责人：

王会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。





所有者权益变动表（续）

金额单位：元

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
18,430,000,000.00	-	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	56,708,951.85	-	305,917,464.41	18,905,659,475.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	18,430,000,000.00	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	56,708,951.85	-	305,917,464.41	18,905,659,475.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	560,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,329,824.02	-	101,546,466.93	679,871,290.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183,351,407.70	183,351,407.70
（二）所有者投入和减少资本	560,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,316.75	-	-	559,989,683.25
1.所有者投入的普通股	560,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,316.75	-	-	-10,316.75
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,335,140.77	-	-81,804,940.77	-63,469,800.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,335,140.77	-	-18,335,140.77	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,335,140.77	-	-18,335,140.77	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,469,800.00	-53,469,800.00
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	18,990,000,000.00	-	-	-	113,033,059.56	-	-	-	75,033,775.87	-	407,463,921.34	19,585,530,766.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国雄安集团有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国雄安集团有限公司（以下简称“本公司”）于 2017 年 07 月 18 日由雄安新区公共服务局登记成立。组织形式为有限责任公司(国有独资)，注册资本为 3,000,000.00 万元。统一社会信用代码为 91130000MA08TH5G1J，法定代表人：吴波，注册地址和总部地址为中国（河北）自由贸易试验区雄安片区容城县雄安市民服务中心雄安集团办公楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为商务服务业，经营范围：以公司自有资金对外投资；公共设施管理服务，人力资源服务；市政基础设施和能源系统项目的建设投资、运营管理；房地产开发经营、物业管理；水利管理，生态保护和环境治理；软件和信息技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）最终控制方及出资人

本公司最终控制方为河北省人民政府，河北省人民政府授权河北雄安新区管理委员会履行出资人职责。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为 2017 年 07 月 18 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。



（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。



（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。



对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一）应收款项

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	本公司合并范围内关联方应收款项、员工备用金应收款项和应收河北雄安新区管委会款项。该组合的应收款项不计提坏账准备。

2. 其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。具体处理方法详见附注“四、（九）金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	本公司合并范围内关联方应收款项、员工备用金应收款项和应收河北雄安新区管委会款项。该组合的应收款项不计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。



（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、开发成本、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括建造成本、采购成本、加工成本和其他成本。

2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时，采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-100 年	0-10	0.90-20.00
机器仪器设备	5-25 年	3-5	3.80-19.40
运输设备	4-30 年	5	3.17-23.75
办公设备及其他	3-10 年		10.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并



按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许权、采矿权、软件等，以成本计量。本公司设立时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。



2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	摊销年限(年)	年折旧率(%)
土地使用权	30-50	2.00-3.33
专利权	6-7	14.29-16.67
采矿权	20	5.00
商标权	10	10.00
特许权	10-28	3.57-10.00
排污权	5	20.00
软件	3-10	10.00-33.33

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：(1) 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；(2) 管理层已批准研发对象开发的预算；(3) 前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；(4) 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；(5) 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。



4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的限制性股票计划为换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁或行权，在等待期内以对可解锁或可行权的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁或可行权的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在解锁日或可行权日调整至实际可解锁或可行权的权益工具数量。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司以限制性股票于授予日的市价以及激励对象支付的授予价格为基础，并考虑本公司限制性股票的相关条款的影响后确定限制性股票的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可解锁或可行权的职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁或可行权的权益工具数量。在解锁日或可行权日，最终预计可解锁或可行权的权益工具的数量与实际可解锁或可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。



(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。于资产负债表日，按其流动性，列示为其他流动负债或预计负债。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注“四（九）3. 金融负债分类和计量”。



归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 本公司收入确认的具体政策如下：

（1）工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定



提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供房屋建筑建设、基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（2）设计勘察服务收入

由于本公司履约过程中所提供的设计勘察服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。



（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，企业应当将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 租赁识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。



4. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

6. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。



就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

7. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十）安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

（三十一）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量债务工具投资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。



本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（3）雄安集团党委会前置研究和总办会、董事会决议自 2024 年 1 月 1 日起投资性房地产计量模式由成本模式转为公允价值模式，影响报表科目如下：

科目	对 2023 年 12 月 31 日余额及 2023 年度的影响金额
投资性房地产	-6,979,088,471.44
固定资产	7,733,411,228.51
递延所得税负债	107,593,426.33
营业成本	-323,949,051.71
公允价值变动收益	430,373,705.36
所得税费用	107,593,426.33
净利润	646,729,330.74



(二) 会计估计变更情况

本公司本期不涉及会计估计变更。

(三) 会计差错更正情况

本公司子公司中国雄安集团水务有限公司因合同结算条款发生变更，更正 2023 年财务报表，影响财务报表数据如下：

受影响的报表项目	对 2023 年 12 月 31 日余额及 2023 年度的影响金额
应收账款	-22,365,578.19
其他流动资产	1,265,976.12
递延所得税资产	937,109.18
未分配利润	-20,162,492.89
营业收入	-21,099,602.07
所得税费用	-937,109.18
净利润	-20,162,492.89



(四) 会计政策变更和会计差错更正对财务报表相关项目影响情况

1. 上述会计政策变更和会计差错更正对本公司资产负债表影响如下:

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日 调整前	2023年12月31日 调整后	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
应收账款	6,103,453,851.20	6,081,088,273.01	-22,365,578.19		-22,365,578.19
其他流动资产	4,550,180,431.58	4,551,446,407.70	1,265,976.12		1,265,976.12
投资性房地产	21,926,661,971.44	14,947,573,500.00	-6,979,088,471.44	-6,979,088,471.44	
固定资产	6,903,685,230.51	14,637,096,459.02	7,733,411,228.51	7,733,411,228.51	
递延所得税资产	94,378,599.02	95,315,708.20	937,109.18		937,109.18
递延所得税负债	2,830,886.34	110,424,312.67	107,593,426.33	107,593,426.33	
未分配利润	1,396,724,356.02	2,023,291,193.87	626,566,837.85	646,729,330.74	-20,162,492.89



2. 上述会计政策变更和会计差错更正对本公司利润表影响如下：

金额单位：元

项 目	2023 年度 调整前	2023 年度 调整后	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
主营业务收入	15,770,240,312.83	15,749,140,710.76	-21,099,602.07		-21,099,602.07
主营业务成本	14,902,300,098.43	14,578,351,046.72	-323,949,051.71	-323,949,051.71	
公允价值变动收益	-	430,373,705.36	430,373,705.36	430,373,705.36	
所得税费用	307,696,930.25	414,353,247.40	106,656,317.15	107,593,426.33	-937,109.18
净利润	301,972,654.25	928,539,492.10	626,566,837.85	646,729,330.74	-20,162,492.89



六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见各公司税率表

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
中国雄安集团数字城市科技有限公司	15%	六、（二）2
河北雄安管岗混凝土有限公司	15%	六、（二）2
河北雄安容西混凝土有限公司	15%	六、（二）2
雄安雄创数字技术有限公司	15%	六、（二）2
中国雄安集团交通有限公司	15%	六、（二）2
河北雄安寨里混凝土有限公司	15%	六、（二）2
雄安城市规划设计研究院有限公司	15%	六、（二）2
河北雄安城市资源经营管理有限公司	5%	六、（二）2
河北雄安城市发展商业管理有限公司	5%	六、（二）2
河北雄安新区保障房有限公司	5%	六、（二）2
河北雄安二手车交易市场有限公司	5%	六、（二）2
河北京津冀数据交易中心有限公司	5%	六、（二）2
雄安数据交易有限公司	5%	六、（二）2
雄安电子口岸有限公司	5%	六、（二）2
雄安白塔幼儿园有限公司	5%	六、（二）2
雄安文体产业发展有限公司	5%	六、（二）2
雄安体育中心运营管理有限公司	5%	六、（二）2
其他公司	25%	六、（二）2



（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税、房产税、城镇土地使用税

本公司子公司中国雄安集团智慧能源有限公司，根据《财政部、税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财政部、税务总局公告 2023 年第 56 号）规定的税收优惠政策：自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税、房产税、城镇土地使用税；本公告执行至 2027 年供暖期结束。

2、所得税费用

本公司子公司中国雄安集团数字城市科技有限公司于 2022 年 12 月 26 日取得编号为 GR202213004582 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

雄安雄创数字技术有限公司于 2022 年 11 月 22 日取得编号为 GR202213002403 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中国雄安集团交通有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202313000724 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

河北雄安管岗混凝土有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 12 月 1 日取得了编号为 GR202113004193 的高新技术企业证书，有效期 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。2024 年 11 月 11 日取得了编号为 GR202413001511 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

河北雄安容西混凝土有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得了编号为 GR202113002444 的高新技术企业，有效期 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。2024 年 11 月 11 日取得了编号为 GR202413001121 的高新技术企业，有效期 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

河北雄安寨里混凝土有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得了编号为 GR202313000740 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

雄安城市规划设计研究院有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202213001887 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期本公司适用的企业所得税税率为 15%。

河北雄安城市资源经营管理有限公司、河北雄安城市发展商业管理有限公司、河北雄安新区保障房有限公司、河北雄安二手车交易市场有限公司、河北京津冀数据交易中心有限公司、雄安数据交易有限公司、雄安电子口岸有限公司、雄安白塔幼儿园有限公司、雄安文体产业发展有限公司、雄安体育中心运营管理有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 13 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司本年实际执行的税率为 5%。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国雄安集团城市发展投资有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	房地产开发经营
2	中国雄安集团生态建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	投资与资产管理
3	中国雄安集团数字城市科技有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	互联网数据服务
4	中国雄安集团基础设施建设有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	市政道路工程建筑
5	中国雄安集团投资管理有限公司	2	境内金融子企业	雄安新区	雄安新区	投资与资产管理
6	中国雄安集团公共服务管理有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	其他综合管理服务
7	雄安城市规划设计研究院有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	规划设计管理
8	雄安商发展有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	市政设施管理
9	中国雄安集团交通有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	客运汽车站
10	中国雄安集团水务有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	水的生产和供应业
11	中国雄安集团智慧能源有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	电力、热力生产和供应业
12	雄安人才发展集团有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	商务服务业
13	河北雄安优采供应链有限公司	2	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	商务服务业



续上表:

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国雄安集团城市发展投资有限公司	9,560,000,000.00	100.00	100.00	9,560,000,000.00	投资设立
2	中国雄安集团生态建设投资有限公司	2,500,000,000.00	100.00	100.00	2,500,000,000.00	投资设立
3	中国雄安集团数字城市科技有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
4	中国雄安集团基础设施建设有限公司	2,368,000,000.00	100.00	100.00	2,368,000,000.00	投资设立
5	中国雄安集团投资管理有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
6	中国雄安集团公共服务管理有限公司	289,517,047.77	100.00	100.00	289,517,047.77	投资设立
7	雄安城市规划设计研究院有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
8	雄安雄商发展有限公司	6,040,000,000.00	16.5563	16.5563	6,040,000,000.00	投资设立
9	中国雄安集团交通有限公司	100,000,000.00	51.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
10	中国雄安集团水务有限公司	410,000,000.00	100.00	100.00	410,000,000.00	投资设立
11	中国雄安集团智慧能源有限公司	130,620,000.00	100.00	100.00	130,620,000.00	投资设立
12	雄安人才发展集团有限公司	20,000,000.00	51.00	51.00	20,000,000.00	投资设立
13	河北雄安优采供应链有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立



(二) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	雄安人才发展集团有限公司	49.00	2,677,611.64	1,763,049.66	14,529,481.96
2	雄安雄商发展有限公司	83.4437	7,964,615.43		5,047,964,615.43

2. 主要财务信息

项目	雄安雄商发展有限公司		雄安人才发展集团有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	17,609,069,730.04	14,931,506,732.42	142,137,766.25	111,216,664.08
非流动资产	17,149,655,888.68	12,765,446,288.85	18,317,330.38	1,042,219.70
资产合计	34,758,725,618.72	27,696,953,021.27	160,455,096.63	112,258,883.78
流动负债	6,772,050,317.98	5,386,607,301.80	120,111,406.75	84,473,332.85
非流动负债	7,618,441,136.01	5,321,656,452.00	10,691,685.94	
负债合计	14,390,491,453.99	10,708,263,753.80	130,803,092.69	84,473,332.85
营业收入	3,003,974.62	1,616,646.37	412,179,987.16	304,704,303.54
净利润	9,544,897.26	-109,420,167.57	5,464,513.55	3,997,845.05
综合收益总额	9,544,897.26	-109,420,167.57	5,464,513.55	3,997,845.05
经营活动现金流量	-1,006,920,952.23	-16,762,545.01	29,656,171.34	33,085,259.11



(三) 本年新纳入合并范围的主体

本公司本年二级公司无新纳入合并范围的主体。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,487.00	224,999.34
银行存款	43,493,270,229.41	41,860,235,746.96
其他货币资金	11,890,098.69	38,260,932.20
<u>合计</u>	<u>43,505,261,815.10</u>	<u>41,898,721,678.50</u>
其中：存放境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
专用资金	141,579,112.34	
土地复垦保证金	42,185,334.77	40,785,516.57
银承保证金	2,046,414.40	13,661,565.63
履约保证金	1,380,322.29	1,312,153.38
其他	8,101.89	
<u>合计</u>	<u>187,199,285.69</u>	<u>55,759,235.58</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	1,330,000,000.00
其中：债务工具投资	30,000,000.00	1,330,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>1,330,000,000.00</u>



(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
商业承兑汇票			240,000.00	
<u>合计</u>			<u>240,000.00</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	年初数
6 个月以内 (含 6 个月)	15,249,647,369.01	4,282,784,281.96
7 个月-1 年	777,220,763.81	653,378,076.51
1-2 年	3,151,834,952.72	1,029,684,647.08
2 至 3 年	1,018,801,235.91	173,381,744.15
3 至 4 年	53,754,329.30	6,485,432.80
4 至 5 年	16,981.14	
5 年以上		
<u>小计</u>	<u>20,251,275,631.89</u>	<u>6,145,714,182.50</u>
减: 坏账准备	116,432,071.21	64,625,909.49
<u>合计</u>	<u>20,134,843,560.68</u>	<u>6,081,088,273.01</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,251,275,631.89	100.00	116,432,071.21	0.57
其中: 账龄组合	8,830,203,768.82	43.60	116,432,071.21	1.32
无风险组合	11,421,071,863.07	56.40		
<u>合计</u>	<u>20,251,275,631.89</u>	<u>100.00</u>	<u>116,432,071.21</u>	<u>0.57</u>



续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	3,013,349.04	0.05	3,013,349.04	100.00	
按组合计提坏账准备的					
应收账款	6,142,700,833.46	99.95	61,612,560.45	1.00	6,081,088,273.01
其中：账龄组合	5,584,109,466.92	90.86	61,612,560.45	1.10	5,522,496,906.47
无风险组合	558,591,366.54	9.09			558,591,366.54
合计	6,145,714,182.50	100.00	64,625,909.49	—	6,081,088,273.01

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数		年初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	6,328,981,854.63	71.67		3,983,680,198.02	71.35	
7 个月-1 年	726,645,080.43	8.23	3,632,411.02	598,133,159.38	10.71	2,990,665.81
1 至 2 年（含 2 年）	1,409,293,320.27	15.96	72,866,273.60	844,965,194.24	15.13	42,248,259.84
2 至 3 年（含 3 年）	328,982,794.01	3.73	32,668,148.34	150,925,482.48	2.70	15,092,548.24
3 至 4 年（含 4 年）	36,283,738.34	0.41	7,256,747.68	6,405,432.80	0.11	1,281,086.56
4 至 5 年（含 5 年）	16,981.14		8,490.57			
5 年以上						
合计	8,830,203,768.82	100.00	116,432,071.21	5,584,109,466.92	100.00	61,612,560.45

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北雄安新区管理委员会	16,181,309,573.43	80.36	
鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司	308,300,000.00	1.53	15,415,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	277,062,572.15	1.38	9,461,369.01
中国建筑第二工程局有限公司	232,212,652.76	1.15	6,463,533.26



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁一局集团有限公司河北雄安分公司	154,844,534.35	0.77	4,491,643.56
合计	17,153,729,332.69	85.19	35,831,545.83

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	13,248,633.29	22,514,588.54
应收账款		
合计	13,248,633.29	22,514,588.54

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,550,817,680.23	36.09	3,160,399,635.07	53.92
1 至 2 年	815,827,229.41	18.99	2,287,049,599.70	39.02
2 至 3 年	1,524,833,126.70	35.49	414,118,218.66	7.06
3 年以上	405,262,462.03	9.43		
合计	4,296,740,498.37	100.00	5,861,567,453.43	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
雄县征迁安置办公室	1,500,000,000.00	34.91	
雄安新区至北京大兴国际机场快线 (廊坊段) 建设指挥部	876,000,000.00	20.39	
中国水利水电第十一工程局有限公司	435,088,430.37	10.13	
中铁十二局集团有限公司	427,564,208.68	9.95	
中铁四局集团有限公司	279,764,967.43	6.51	
合计	3,518,417,606.48	81.89	



(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,037,327,903.06	487,999,852.28
应收股利		578,267.35
其他应收款项	564,535,932.54	497,890,812.93
<u>合计</u>	<u>1,601,863,835.6</u>	<u>986,468,932.56</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	1,037,327,903.06	30,190,045.06
协定存款利息		457,809,807.22
<u>合计</u>	<u>1,037,327,903.06</u>	<u>487,999,852.28</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			——	——
其中：河北建投交通投资有限责任公司	576,230.00			否
河北雄安中油能源发展有限公司	2,037.35			否
<u>合计</u>	<u>578,267.35</u>	——	——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	年初数
6个月以内(含6个月)	88,677,676.92	472,744,258.91
7个月-1年	262,285,366.00	9,360,154.17
1至2年	207,529,169.36	6,174,007.50
2至3年	5,458,744.80	10,503,091.15
3至4年	4,751,545.60	601,514.35
4至5年	38,300.00	68,800.00
5年以上		
<u>小计</u>	<u>568,740,802.68</u>	<u>499,451,826.08</u>
减：坏账准备	4,204,870.14	1,561,013.15
<u>合计</u>	<u>564,535,932.54</u>	<u>497,890,812.93</u>



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	568,740,802.68	100.00	4,204,870.14	0.74	564,535,932.54
其中：账龄组合	323,062,981.02	56.80	4,204,870.14	1.30	318,858,110.88
无风险组合	245,677,821.66	43.20			245,677,821.66
合计	568,740,802.68	100.00	4,204,870.14	——	564,535,932.54

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	499,451,826.08	100	1,561,013.15	0.31	497,890,812.93
其中：账龄组合	176,169,486.68	35.27	1,561,013.15	0.89	174,608,473.53
无风险组合	323,282,339.40	64.73			323,282,339.40
合计	499,451,826.08	100.00	1,561,013.15	——	497,890,812.93

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内（含6个月）	21,737,030.42	6.73		149,457,919.51	84.84	
7个月-1年	262,285,366.00	81.19	1,311,426.83	9,360,154.17	5.31	46,800.78
1至2年	29,791,994.20	9.22	1,489,599.71	6,174,007.50	3.50	308,700.38
2至3年	4,458,744.80	1.38	445,874.48	10,503,091.15	5.96	1,050,309.12
3至4年	4,751,545.60	1.47	950,309.12	605,514.35	0.34	121,102.87
4至5年	38,300.00	0.01	7,660.00	1,000.00	0.01	200.00
5年以上				67,800.00	0.04	33,900.00
合计	<u>323,062,981.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,204,870.14</u>	<u>176,169,486.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,561,013.15</u>



(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,561,013.15			1,561,013.15
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	2,643,856.99			2,643,856.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,204,870.14			<u>4,204,870.14</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收	坏账准备
				款合计的比 例 (%)	
河北雄安新区管理委员会	应收管委会	248,416,901.86	0-3 年	44.00	
中国建筑第二工程局有限公司	客商往来款	73,041,727.92	0-4 年	12.94	
河北雄安新区公共资源交易中心	客商往来款	35,000,000.00	0-6 月	6.20	
中国建筑第八工程局有限公司	客商往来款	14,308,806.02	0-1 年	2.53	
北京城建集团有限责任公司	客商往来款	11,422,665.10	0-2 年	2.02	24,411.65
合计	—	<u>382,190,100.90</u>		<u>67.69</u>	<u>24,411.65</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	27,648,565.83	27,648,565.83	24,362,950.98	24,362,950.98
开发成本	19,034,386,723.94	19,034,386,723.94	25,992,410,695.74	25,992,410,695.74



项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,530,746,408.41	77,858.04	8,530,668,550.37	5,369,591,781.22		5,369,591,781.22
低值易耗品				6,575,666.33		6,575,666.33
合同履约成本	9,848,472.89		9,848,472.89	5,294,805.33		5,294,805.33
其他	891,573.60		891,573.60	923,200.00		923,200.00
合计	27,603,521,744.67	77,858.04	27,603,443,886.63	31,399,159,099.60		31,399,159,099.60

注：截至报告期期末，房地产开发成本利息资本化金额为 815,160,803.88 元。

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	4,191,740.28		4,191,740.28	2,676,807.34		2,676,807.34
合计	4,191,740.28		4,191,740.28	2,676,807.34		2,676,807.34

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,469,545,342.36	4,154,066,078.41
预缴税金	545,380,062.57	397,380,329.29
合计	5,014,925,404.93	4,551,446,407.70

（十一）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
政府代建项目	7,969,840,640.49		7,969,840,640.49	5,639,388,008.16		5,639,388,008.16	
合计	7,969,840,640.49		7,969,840,640.49	5,639,388,008.16		5,639,388,008.16	--



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	164,774,439.24	40,363,724.39	2,675,818.45	202,462,345.18
小计	<u>164,774,439.24</u>	<u>40,363,724.39</u>	<u>2,675,818.45</u>	<u>202,462,345.18</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>164,774,439.24</u>	<u>40,363,724.39</u>	<u>2,675,818.45</u>	<u>202,462,345.18</u>



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					宣告			减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	发放现金股利	计提减值准备	其他	
合计	214,886,423.59	164,774,439.24	53,640,000.00	-13,276,275.61	-13,276,275.61		2,675,818.45			202,462,345.18	
一、联营企业	214,886,423.59	164,774,439.24	53,640,000.00	-13,276,275.61	-13,276,275.61		2,675,818.45			202,462,345.18	
雄安绿研智库有限公司	4,000,000.00	3,961,288.61		193,225.77						4,154,514.38	
中投咨询有限公司	8,842,829.36	14,454,622.79		4,908,037.39			2,651,792.04			16,710,868.14	
河北雄安润建设发展有限公司	20,000,000.00	16,322,231.56		-2,126,935.25						14,195,296.31	
河北雄安市民服务中心建设发展基金(有限合伙)	99,003,594.23	99,045,015.63		-						82,140,765.63	
河北雄安中油能源发展有限公司	22,540,000.00	4,926,922.39	17,640,000.00				24,026.41			22,720,802.36	
国网雄安思极数字科技有限公司	24,500,000.00	26,009,641.28								26,377,430.03	
悦享雄安科技有限公司		54,716.98								54,716.98	
雄安千方数城智联科技有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00							34,026,237.41	
雄安雄图咨询有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							2,081,713.94	



3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	河北雄安润建设发展有限公司	河北雄安市民服务中心建设发展基金(有限合伙)	河北雄安润建设发展有限公司	河北雄安市民服务中心建设发展基金(有限合伙)
流动资产	32,840,559.42	428,636,177.53	5,818,170.62	394,108,062.05
非流动资产	544,459,373.06	232,749,328.55	492,893,901.50	310,345,674.41
资产合计	577,299,932.48	661,385,506.08	498,712,072.12	704,453,736.46
流动负债	128,345,384.16	192,444,258.44	65,345,398.72	29,362,795.79
非流动负债	377,978,066.78	303,000,000.00	351,755,515.62	475,000,000.00
负债合计	506,323,450.94	495,444,258.44	417,100,914.34	504,362,795.79
净资产	70,976,481.54	165,941,247.64	81,611,157.78	200,090,940.67
按持股比例计算的净资产份额	14,195,296.31	82,140,917.58	16,322,231.56	99,045,015.63
调整事项		-151.95		
对联营企业权益投资的账面价值	14,195,296.31	82,140,765.63	16,322,231.56	99,045,015.63
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	703,711.42	105,309,152.74	60,000.00	128,437,623.57
净利润	-10,634,676.24	-34,149,693.03	-7,228,064.34	-15,008,157.60
其他综合收益				
综合收益总额	-10,634,676.24	-34,149,693.03	-7,228,064.34	-15,008,157.60
企业本年收到的来自联营企业的股利				



（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
河北建投交通投资有限责任公司	4,024,228,000.00	3,619,008,000.00
河北雄安产业投资引导基金（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
河北雄安央企疏解投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
雄安科技创新天使基金一期合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	
雄安重大科技成果转化股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	
雄安科技创新种子基金一期合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
雄安科技创新成长股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	
博天环境集团股份有限公司	812,606.88	812,606.88
河北雄安启迪发展基金（有限合伙）		500,000.00
合 计	<u>4,041,040,606.88</u>	<u>3,631,320,606.88</u>

（十四）投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加		本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动损益	处置 转为自用 房地产	
一、成本合计	<u>14,578,987,480.59</u>		<u>3,702,018,843.59</u>		<u>112,331,677.04</u>	<u>18,168,674,647.14</u>
其中：1. 房屋、建筑物	14,578,987,480.59		3,702,018,843.59		112,331,677.04	18,168,674,647.14
二、公允价值变动合计	368,586,019.41			199,937,456.41	1,295,722.96	567,227,752.86
其中：1. 房屋、建筑物	368,586,019.41			199,937,456.41	1,295,722.96	567,227,752.86
三、投资性房地产账面						
价值合计	14,947,573,500.00		3,702,018,843.59	199,937,456.41	113,627,400.00	18,735,902,400.00
其中：1. 房屋、建筑物	14,947,573,500.00		3,702,018,843.59	199,937,456.41	113,627,400.00	18,735,902,400.00

2. 尚未办妥产权证书的投资性房地产公允价值及原因。

项目	期末公允价值	尚未办理产权证书的原因
房屋及建筑物	11,082,717,806.56	正在办理中
合 计	<u>11,082,717,806.56</u>	——

（十五）固定资产



项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	15,335,619,791.49	14,632,438,949.02
固定资产清理	4,667,054.72	4,657,510.00
<u>合计</u>	<u>15,340,286,846.21</u>	<u>14,637,096,459.02</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>15,346,081,569.66</u>	<u>1,522,548,972.44</u>	<u>201,984,164.49</u>	<u>16,666,646,377.61</u>
其中：房屋及建筑物	12,841,632,771.72	1,285,732,372.04	121,113,622.60	14,006,251,521.16
机器设备	2,195,623,380.34	209,075,133.10	9,819,496.09	2,394,879,017.35
运输工具	165,167,339.71	2,384,136.31	69,953,561.51	97,597,914.51
电子设备	6,626,858.92	153,130.83	2,460.18	6,777,529.57
办公设备	31,432,026.78	7,552,919.86	1,091,148.00	37,893,798.64
酒店业家具	21,628,807.45	6,816,691.13		28,445,498.58
其他	83,970,384.74	10,834,589.17	3,876.11	94,801,097.80
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>713,642,620.64</u>	<u>650,552,744.84</u>	<u>33,168,779.36</u>	<u>1,331,026,586.12</u>
其中：房屋及建筑物	447,892,919.21	394,048,397.40	8,127,058.89	833,814,257.72
机器设备	191,092,818.55	183,087,858.79	749,877.65	373,430,799.69
运输工具	45,537,756.63	14,070,715.12	23,260,680.78	36,347,790.97
电子设备	1,748,205.49	2,010,874.65		3,759,080.14
办公设备	21,274,306.10	6,696,077.15	1,028,836.37	26,941,546.88
酒店业家具		7,196,393.56		7,196,393.56
其他	6,096,614.66	43,442,428.17	2,325.67	49,536,717.16
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>14,632,438,949.02</u>	—	—	<u>15,335,619,791.49</u>
其中：房屋及建筑物	12,393,739,852.51	—	—	13,172,437,263.44
机器设备	2,004,530,561.79	—	—	2,021,448,217.66
运输工具	119,629,583.08	—	—	61,250,123.54
电子设备	4,878,653.43	—	—	3,018,449.43
办公设备	10,157,720.68	—	—	10,952,251.76
酒店业家具	21,628,807.45	—	—	21,249,105.02
其他	77,873,770.08	—	—	45,264,380.64
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	14,632,438,949.02	—	—	15,335,619,791.49
其中：房屋及建筑物	12,393,739,852.51	—	—	13,172,437,263.44
机器设备	2,004,530,561.79	—	—	2,021,448,217.66
运输工具	119,629,583.08	—	—	61,250,123.54
电子设备	4,878,653.43	—	—	3,018,449.43
办公设备	10,157,720.68	—	—	10,952,251.76
酒店业家具	21,628,807.45	—	—	21,249,105.02
其他	77,873,770.08	—	—	45,264,380.64

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
容东片区再生建材场			
项目（运营）	4,657,510.00	4,657,510.00	资产转让
电脑、打印机	9,544.72		电脑、打印机处置
合计	4,667,054.72	4,657,510.00	—

（十六）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,866,955,122.24		20,866,955,122.24	17,590,069,884.39		17,590,069,884.39
合 计	20,866,955,122.24		20,866,955,122.24	17,590,069,884.39		17,590,069,884.39



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
雄安新区至北京大兴国际机场快线（R1 线）项目	22,288,090,900.00	10,193,573,117.26	2,070,831,522.94			12,264,404,640.20	55%	55%	193,710,928.20	130,811,033.95	2.4	自有资金与贷 款
雄安新区燃气干线二期工程	357,918,800.00		153,073,842.26			153,073,842.26	42.77	42.77	4,625,439.99	2,312,723.01	2.7	自有资金与贷 款
雄东片区B社区市政配套供热（冷）工程	327,560,200.00	87,626.67	145,425,171.78			145,512,798.45	44.42	44.42	202,152.25	202,152.25	2.89	自有资金与贷 款
起步区第五组团供热（冷）燃气一期工程	306,027,000.00		97,298,113.63			97,298,113.63	31.79	31.79	216,336.84	216,336.84	2.89	自有资金与贷 款
启动区供热（冷）工程（能源站一期）	624,119,500.00	1,938,775.38	104,254,476.59	21,260,492.91		84,932,759.06	13.61	13.61				自有资金与贷 款
容西片区供热（冷）一期工程	414,407,400.00	4,775,885.99	57,064,085.01			61,839,971.00	14.92	14.92				自有资金与贷 款
雄东片区A社区配套市政供热（冷）工程	129,790,600.00	23,024,441.09	16,185,498.34			39,209,942.43	30.21	30.21				自有资金与贷 款
雄安新区燃气高压环网一期工程	187,060,000.00	564,150.94	24,172,838.87			24,736,989.81	13.22	13.22	91,797.29	91,797.29	2.89	自有资金与贷 款
启动区燃气工程（调压站一期）	199,811,800.00		24,686,553.17			24,686,553.17	12.35	12.35				自有资金与贷 款



项目名称	预算数	期初		本期		本期转入固定资		本期其他减		期末	工程累计投		工程	利息资本化		其中：本		本期利	资金
		余额	余额	增加额	产金额	少额	余额	例(%)	进度	累计金额	本化金额	利率(%)	化率(%)	本化金额	利率(%)	本化金额	利率(%)	化率(%)	来源
启动区（EB4 路以南）燃气直埋管线工程 （一期）	51,835,300.00	4,230,903.84	13,028,612.79				17,259,516.63	33.30	33.30	6,605.01		2.82							自有资金与贷
																			款
雄安新区启动区中央绿谷浅层地热工程	225,512,900.00	101,420,257.01	5,449,609.52				106,869,866.53	47.39	47.39	1,843,345.77		2.83							自有资金和贷
																			款
合计	25,112,134,400.00	10,329,615,161.18	2,711,470,324.90	21,260,492.91			13,019,824,993.17												



(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>52,171,421.86</u>	<u>38,548,410.40</u>	<u>25,480,943.93</u>	<u>65,238,888.33</u>
其中：房屋及建筑物	52,171,421.86	38,548,410.40	25,480,943.93	65,238,888.33
二、累计折旧合计	<u>33,051,990.38</u>	<u>32,540,329.85</u>	<u>20,033,037.69</u>	<u>45,559,282.54</u>
其中：房屋及建筑物	33,051,990.38	32,540,329.85	20,033,037.69	45,559,282.54
三、使用权资产账面净值合计	<u>19,119,431.48</u>	—	—	<u>19,679,605.79</u>
其中：房屋及建筑物	19,119,431.48	—	—	19,679,605.79
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>19,119,431.48</u>	—	—	19,679,605.79
其中：房屋及建筑物	19,119,431.48	—	—	19,679,605.79

(十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>5,836,994,620.50</u>	<u>397,279,349.43</u>	<u>43,169.63</u>	<u>6,234,230,800.30</u>
其中：土地使用权	2,005,950,744.71	324,714,935.00	42,266.98	2,330,623,412.73
专利权	250,986.15	210,952.73		461,938.88
软件	119,225,405.17	61,059,993.87	902.65	180,284,496.39
商标权	237,192.64			237,192.64
特许权	3,577,384,982.29			3,577,384,982.29
采矿权	133,153,715.04	10,795,452.83		143,949,167.87
排污权	791,594.50	498,015.00		1,289,609.50
二、累计摊销额合计	<u>88,445,074.84</u>	<u>130,341,113.93</u>	<u>210.56</u>	<u>218,785,978.21</u>
其中：土地使用权	28,235,384.54	48,386,683.44		76,622,067.98
专利权	43,429.13	44,110.33		87,539.46
软件	12,251,888.09	14,187,202.60	210.56	26,438,880.13
商标权	126,514.77	23,719.32		150,234.09
特许权	33,813,687.46	60,530,466.19		94,344,153.65
采矿权	13,740,166.02	6,972,538.15		20,712,704.17
排污权	234,004.83	196,393.90		430,398.73
三、无形资产减值准备		—	—	
金额合计				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权		——	——	
专利权		——	——	
软件		——	——	
商标权		——	——	
特许权		——	——	
采矿权		——	——	
排污权		——	——	
<u>四、账面价值合计</u>	<u>5,748,549,545.66</u>	——	——	<u>6,015,444,822.09</u>
其中：土地使用权	1,977,715,360.17	——	——	2,254,001,344.75
专利权	207,557.02	——	——	374,399.42
软件	106,973,517.08	——	——	153,845,616.26
商标权	110,677.87	——	——	86,958.55
特许权	3,543,571,294.83	——	——	3,483,040,828.64
采矿权	119,413,549.02	——	——	123,236,463.70
排污权	557,589.67	——	——	859,210.77



(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他
水体污染控制与治理(白洋淀项目)	436,525.00					436,525.00
“康洁雄安”智能监督关键技术研究及应用示范	1,412,788.25			1,412,788.25		
管岗混凝土搅拌站建设项目	533,482.75	4,415.09		151,641.36		386,256.48
雄安新区多表集抄系统研发项目	594,339.62					594,339.62
雄安新区综合数据平台(二期)项目	3,586,807.62	10,124,292.91				13,711,100.53
雄安集团城市运营综合管理平台(一期)项目	820,723.70	1,320,579.91				2,141,303.61
多表集抄系统(二期)	216,117.21	2,035,685.47				2,251,802.68
基于“新区物联网平台”的智能楼控产品研发		160,377.36				160,377.36
数字城市公司智能轻办公系统		958,836.40				958,836.40
数字城市公司经营指标管理系统		299,395.88				299,395.88
数字雄安CIM基础平台	6,753,454.27	315,880.69				7,069,334.96
其他项目	2,553,793.93	2,325,556.28				4,879,350.21
合计	16,908,032.35	17,545,019.99		1,564,429.61		32,888,622.73



(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
南水北调雄安调蓄库建材道					
义联庄收费站工程	52,815,526.88		4,401,293.92		48,414,232.96
装修修缮费	9,102,956.14	113,156,699.69	22,818,542.00		99,441,113.83
污染物排放费	335,180.00		93,850.40		241,329.60
其他	800,088.49	20,914,168.95	1,945,370.99		19,768,886.45
<u>合计</u>	<u>63,053,751.51</u>	<u>134,070,868.64</u>	<u>29,259,057.31</u>		<u>167,865,562.84</u>

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末互抵后的递 延所得税资产或负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的递 延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	<u>140,375,124.08</u>	<u>673,053,871.25</u>	<u>95,315,708.20</u>	<u>435,556,516.67</u>
可抵扣亏损	83,290,045.72	333,448,664.31	55,599,439.35	222,397,757.40
资产折旧差异	21,645,122.99	116,354,240.76	15,562,918.85	76,809,382.76
成本暂时性差异	14,552,978.79	88,295,875.29	12,427,508.83	64,428,821.83
坏账准备	20,347,231.52	118,274,128.59	10,119,689.23	65,034,312.95
递延收益	254,422.50	1,696,150.00	1,167,500.00	4,670,000.00
租赁业务税会差异	179,425.63	14,357,401.02	239,633.52	1,245,552.85
资产减值准备	105,896.93	627,411.28	199,018.42	970,688.88
二、递延所得税负债	<u>138,568,836.03</u>	<u>552,144,555.66</u>	<u>110,424,312.67</u>	<u>446,128,882.08</u>
计入损益的公允价值变动	137,409,086.17	549,636,344.69	107,693,662.63	434,301,632.48
固定资产一次性扣除	57,409.74	382,731.60	1,090,565.59	5,003,177.61
使用权资产	1,102,340.12	2,125,479.37	1,640,084.45	6,824,071.99

2. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	抵消金额
使用权资产和租赁负债	19,899,963.22
<u>合计</u>	<u>19,899,963.22</u>



(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	2,315,343,070.94	1,756,155,825.97
<u>合计</u>	<u>2,315,343,070.94</u>	<u>1,756,155,825.97</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,275,156,907.17	4,682,102,713.93
<u>合计</u>	<u>5,275,156,907.17</u>	<u>4,682,102,713.93</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,546,323.69	73,888,776.31
<u>合计</u>	<u>26,546,323.69</u>	<u>73,888,776.31</u>

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	41,793,228,873.54	37,278,917,808.92
1年以上	12,563,510,775.47	12,082,141,915.60
<u>合计</u>	<u>54,356,739,649.01</u>	<u>49,361,059,724.52</u>

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,185,555.17	7,642,236.22
1年以上	714,688.29	
<u>合计</u>	<u>16,900,243.46</u>	<u>7,642,236.22</u>

(二十七) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	4,947,094,379.58	6,344,807,523.73
工程款	128,725,925.21	27,624,274.87



服务费	274,905,473.02	165,189,363.44
租赁费		226,490,752.44
预收房款	434,435,991.36	
<u>合计</u>	<u>5,785,161,769.17</u>	<u>6,764,111,914.48</u>

（二十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	166,228,935.10	707,903,611.55	688,293,216.18	185,839,330.47
二、离职后福利-设定提存计划	4,321,342.48	98,743,761.98	99,115,765.48	3,949,338.98
三、辞退福利		490,972.97	385,300.00	105,672.97
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>170,550,277.58</u>	<u>807,138,346.50</u>	<u>787,794,281.66</u>	<u>189,894,342.42</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,229,755.66	522,097,218.25	509,052,230.15	160,274,743.76
二、职工福利费	2,153,022.77	76,496,856.45	70,964,990.81	7,684,888.41
三、社会保险费	273,963.44	51,047,315.36	51,092,443.23	228,835.57
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	265,912.41	46,082,640.02	46,129,410.43	219,142.00
2. 工伤保险费	8,051.03	4,964,675.34	4,963,032.80	9,693.57
3. 其他				
四、住房公积金	327,785.75	46,775,370.09	47,103,155.84	
五、工会经费和职工教育经费	14,940,849.15	11,486,851.40	10,080,396.15	16,347,304.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,303,558.33			1,303,558.33
<u>合计</u>	<u>166,228,935.10</u>	<u>707,903,611.55</u>	<u>688,293,216.18</u>	<u>185,839,330.47</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	92,180.87	65,590,408.06	65,682,588.93	
二、失业保险费	6,517.48	2,742,640.61	2,749,158.09	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、企业年金缴费	4,222,644.13	30,410,713.31	30,684,018.46	3,949,338.98
合计	<u>4,321,342.48</u>	<u>98,743,761.98</u>	<u>99,115,765.48</u>	<u>3,949,338.98</u>

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、因解除劳动关系给予的补偿		410,972.97	385,300.00	25,672.97
二、预计内退人员支出				
三、其他		80,000.00		80,000.00
合计		<u>490,972.97</u>	<u>385,300.00</u>	<u>105,672.97</u>

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,910,135.09	19,310,609.83
个人所得税	2,555,841.05	1,329,934.36
企业所得税	55,811,849.09	159,482,525.67
城市维护建设税	388,575.09	484,894.79
教育费附加(含地方教育费附加)	384,174.82	409,242.84
资源税	4,530,078.69	4,374,302.80
契税	128,240,000.00	
其他	5,313,654.22	6,451,325.51
合计	<u>217,134,308.05</u>	<u>191,842,835.80</u>

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,103,441.39	10,326,812.01
应付股利		
其他应付款项	1,661,574,790.27	1,895,646,774.71
合计	<u>1,696,678,231.66</u>	<u>1,905,973,586.72</u>

1. 应付利息情况



项目	期末余额	期初余额
借款利息	35,103,441.39	10,326,812.01
<u>合计</u>	<u>35,103,441.39</u>	<u>10,326,812.01</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付政府款项	1,232,068,805.10	1,180,447,441.84
保证金及押金	218,181,568.98	260,558,567.36
代垫款	48,671,597.80	80,039,642.95
职工往来款	19,600,396.16	62,010,044.85
待转增投资款		41,487,409.95
其他	143,052,422.23	271,103,667.76
<u>合计</u>	<u>1,661,574,790.27</u>	<u>1,895,646,774.71</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北雄安新区管理委员会	544,028,143.06	未到支付节点
<u>合计</u>	<u>544,028,143.06</u>	--

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	675,005,262.54	106,830,021.51
1年内到期的租赁负债	7,944,179.29	6,600,153.67
<u>合计</u>	<u>682,949,441.83</u>	<u>113,430,175.18</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	550,983,881.15	1,122,776,801.33
<u>合计</u>	<u>550,983,881.15</u>	<u>1,122,776,801.33</u>

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	39,608,147,512.15	31,152,605,845.46	1.70-4.04



项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
合计	39,608,147,512.15	31,152,605,845.46	

（三十四）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2024 年面向专业投资者公开发行企业 债券（第一期）	499,973,111.23	
2024 年面向专业投资者公开发行企业 债券（第二期）	1,499,899,561.64	
合计	1,999,872,672.87	



2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2024 年面向专业投资者公开发行企业债券（第一期）	500,000,000.00	2024 年 5 月 7 日	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		26,888.77		499,973,111.23
2024 年面向专业投资者公开发行企业债券（第二期）	1,500,000,000.00	2024 年 11 月 27 日	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		100,438.36		1,499,899,561.64
合计				<u>2,000,000,000.00</u>		<u>2,000,000,000.00</u>		<u>127,327.13</u>		<u>1,999,872,672.87</u>



(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,347,292.60	19,630,787.42
减：未确认的融资费用	2,116,799.53	2,209,055.55
重分类至一年内到期的非流动负债	7,944,179.29	6,600,153.67
租赁负债净额	15,286,313.78	10,821,578.20

(三十六) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	5,194,094,549.08	1,350,068,488.18	209,279,588.93	6,334,883,448.33
<u>合计</u>	<u>5,194,094,549.08</u>	<u>1,350,068,488.18</u>	<u>209,279,588.93</u>	<u>6,334,883,448.33</u>

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	815,410,275.70	745,074,155.62	1,169,781,002.53	390,703,428.79
<u>合计</u>	<u>815,410,275.70</u>	<u>745,074,155.62</u>	<u>1,169,781,002.53</u>	<u>390,703,428.79</u>



项目	期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益	其他减少	期末余额	与资产相关/收益相关
雄安新区基于 5G 的车路协同车辆往创新示范(本级)		147,421,324.60			147,421,324.60	与资产相关
十万亩苗景兼用林项目、雄安新区 2019 年植树(秋季)、雄安新区 2019 年植树造林项目(春兼用林部分、雄安新区 2020 年植树造林项目)	758,670,000.00	15,911,763.94		758,670,000.00	15,911,763.94	与资产相关
雄安新区 2020 年植树造林项目-运营补贴		92,865,720.10			92,865,720.10	与收益相关
2018 年秋季植树造林工程	23,915,250.00	29,761,261.56	31,355,589.87		22,320,921.69	与收益相关
管委会改发局拨付综合补贴	15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关
雄安郊野公园雄安园建设工程及配套设施项	12,500,000.00				12,500,000.00	与资产相关
其他政府补助	5,325,025.70	459,114,085.42	379,755,412.66		84,683,698.46	与资产/收益相关
合计	815,410,275.70	745,074,155.62	411,111,002.53	758,670,000.00	390,703,428.79	



(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	投资金额	期末余额	所占比例 (%)
	投资金额	所占比例 (%)					
合计	18,990,000,000.00	100.00	1,500,000,000.00		20,490,000,000.00	100.00	
其中：1. 河北雄安新区管理委员会	18,990,000,000.00	100.00	1,500,000,000.00		20,490,000,000.00	100.00	

注：河北雄安新区管理委员会改革发展局向本公司以货币形式增资 1,500,000,000.00 元。

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	20,235,589,558.68	4,242,820,000.00	64,031,924.76	24,414,377,633.92
二、其他资本公积	5,932,864,699.16			5,932,864,699.16
合计	26,168,454,257.84	4,242,820,000.00	64,031,924.76	30,347,242,333.08
其中：国有独享资本公积				

注：根据河北雄安新区管理委员会改革发展局（以下简称“管委会改革发展局”）关于增加雄安集团国有资本函件，管委会改革发展局作为国家出资人以前年度以实物形式向本公司子公司注资，管委会改革发展局与本公司入账金额存在差异。本公司于本年调减差异金额合计 64,031,924.76 元，其中中国雄安集团交通有限公司调减 26,029,633.16 元，中国雄安集团基础设施有限公司调减 21,052,646.63 元，中国雄安集团公共服务管理有限公司调减 16,949,644.97 元。

2024 年，管委会改革发展局以项目资本金形式分别向中国雄安集团基础设施建设有限公司出资 405,220,000.00 元、向雄安雄商发展有限公司出资 3,370,000,000.00 元、向中国雄安集团智慧能源有限公司出资 13,1010,000.00 元、向中国雄安集团水务有限公司以实物出资 336,590,000.00 元。



(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,267,869.48	145,458.23	260,545.94	1,152,781.77	
<u>合计</u>	<u>1,267,869.48</u>	<u>145,458.23</u>	<u>260,545.94</u>	<u>1,152,781.77</u>	——

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	75,033,775.87	18,282,996.94		93,316,772.81
<u>合计</u>	<u>75,033,775.87</u>	<u>18,282,996.94</u>		<u>93,316,772.81</u>

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	2,023,291,193.87	1,217,867,442.50
期初调整金额		
本期期初余额	2,023,291,193.87	1,217,867,442.50
本期增加额	417,761,325.89	887,227,748.24
其中：本期净利润转入	417,761,325.89	887,227,748.24
其他调整因素		
本期减少额	66,748,196.94	81,803,996.87
其中：本期提取盈余公积数	18,282,996.94	18,335,140.77
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	48,465,200.00	63,469,800.00
转增资本		
其他减少		-943.90
本期期末余额	2,374,304,322.82	2,023,291,193.87

(四十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	32,567,348,795.58	31,661,135,542.83	14,765,302,073.48	13,707,067,246.02
2. 其他业务小计	70,515,725.08	84,583,163.64	983,838,637.28	871,283,800.70
<u>合计</u>	<u>32,637,864,520.66</u>	<u>31,745,718,706.47</u>	<u>15,749,140,710.76</u>	<u>14,578,351,046.72</u>



(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	9,799,754.27	6,870,614.13
职工薪酬	46,595,322.40	38,668,014.48
业务宣传费	7,622,834.52	14,858,093.84
咨询费	517,605.93	748,850.45
办公费	2,696,392.77	7,065,336.31
招投标费	874,070.77	194,106.16
业务外包服务费	10,630,517.76	4,535,590.42
其他	30,470,163.02	5,870,510.35
<u>合计</u>	<u>109,206,661.44</u>	<u>78,811,116.14</u>

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	489,668,781.75	482,509,232.59
咨询费	11,833,787.55	12,378,769.31
办公费	11,739,741.22	16,516,917.15
租赁费	22,037,557.59	34,555,773.49
中介机构费	9,577,199.07	7,337,557.97
折旧摊销费	51,983,020.36	32,758,375.68
业务外包服务费	65,585,957.77	72,779,627.64
物业费	25,459,605.63	21,690,699.89
水电费	48,507,866.61	24,702,496.40
交通费	11,409,913.90	10,107,826.46
信息化技术服务	18,093,594.11	4,643,373.59
低值易耗品摊销	13,539,967.94	48,175,684.03
物料消耗	5,204,986.81	15,302,705.79
取暖费	55,563,992.09	31,663,800.08
业务招待费	4,977,784.30	
其他	88,863,245.66	46,729,356.35
<u>合计</u>	<u>934,047,002.36</u>	<u>861,852,196.42</u>



(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	50,043,073.01	66,937,145.85
职工薪酬	34,149,027.13	21,895,385.65
技术服务费	3,179,503.03	7,493,356.73
折旧摊销费	37,038,158.94	7,312,657.62
测试化验加工费	1,389,000.00	5,830,140.36
委托开发费	1,757,034.62	5,699,945.10
装备调试费	268,799.94	5,479,860.17
动力费	34,469.78	870,648.09
劳务费	2,342,663.64	842,921.00
专家咨询费	14,400.00	435,989.29
检验费	199,056.60	399,011.32
会议费	61,710.50	279,050.51
其他	4,523,985.83	3,119,360.30
<u>合计</u>	<u>135,000,883.02</u>	<u>126,595,471.99</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	676,394,721.98	467,418,078.20
减:利息收入	651,594,288.17	540,498,472.83
金融机构手续费	817,805.34	687,013.77
其他	-41,929,606.95	1,151,373.40
<u>合计</u>	<u>-16,311,367.80</u>	<u>-71,242,007.46</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	745,115,616.00	525,379,802.59
稳岗补贴	273,088.26	1,081,089.27
个税手续费返还	34,699.05	226,218.68
增值税加计抵减		5,102,936.33
贷款贴息补助		1,390,259.02
其他	12,890,659.70	
<u>合计</u>	<u>758,314,063.01</u>	<u>533,180,305.89</u>



(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,276,275.61	-2,045,502.87
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,189,725.91	283,301,542.04
债权工具持有期间的投资收益	622,168.53	
<u>合计</u>	<u>-6,464,381.17</u>	<u>281,256,039.17</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-54,451,351.71	-44,422,014.77
<u>合计</u>	<u>-54,451,351.71</u>	<u>-44,422,014.77</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-16,458,375.46
存货跌价损失	-77,858.04	
<u>合计</u>	<u>-77,858.04</u>	<u>-16,458,375.46</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	688,550.54	14,178,938.05	688,550.54
<u>合计</u>	<u>688,550.54</u>	<u>14,178,938.05</u>	<u>688,550.54</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	198,641,733.45	430,373,705.36
<u>合计金额</u>	<u>198,641,733.45</u>	<u>430,373,705.36</u>



(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,286,838.16	2,070,650.54	1,286,838.16
违约金及罚款收入	30,820,870.93	51,253,602.22	30,820,870.93
理赔款	7,600.06	10,000.00	7,600.06
接受捐赠	250,001.30		250,001.30
其他	1,172,849.24	2,648,514.38	1,172,849.24
<u>合计</u>	<u>33,538,159.69</u>	<u>55,982,767.14</u>	<u>33,538,159.69</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励	1,286,838.16	2,070,650.54
<u>合计</u>	<u>1,286,838.16</u>	<u>2,070,650.54</u>

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失		29,985.34	
其中：固定资产报废毁损损失		29,985.34	
赔偿金	491,623.16		491,623.16
捐赠支出		5,185,845.15	
罚款支出	52,195.76		52,195.76
其他	323,873.50	315,049.37	323,873.50
<u>合计</u>	<u>867,692.42</u>	<u>5,530,879.86</u>	<u>867,692.42</u>

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,838,960.95	337,357,548.98



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-16,914,892.52	76,995,698.42
<u>合计</u>	<u>180,924,068.43</u>	<u>414,353,247.40</u>

(五十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	427,012,566.26	928,539,492.10
加: 资产减值损失	77,858.04	16,458,375.46
信用减值损失	54,451,351.71	44,422,014.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	650,552,744.84	159,345,247.87
使用权资产折旧	32,540,329.85	11,871,647.18
无形资产摊销	130,341,113.93	65,991,681.68
长期待摊费用摊销	29,259,057.31	9,077,628.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-688,550.54	-14,178,938.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		29,985.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-198,641,733.45	-430,373,705.36
财务费用(收益以“-”号填列)	676,394,721.98	467,418,078.20
投资损失(收益以“-”号填列)	6,464,381.17	-281,256,039.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,059,415.88	-36,595,945.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	28,144,523.36	717,305.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,795,715,212.97	-13,518,370,311.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,004,999,505.00	-6,555,764,150.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,342,355,025.37	11,010,656,967.48
其他	-115,087.71	
经营活动产生的现金流量净额	-7,760,905,456.53	-8,122,010,666.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	43,318,062,529.41	41,842,962,442.92



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	41,842,962,442.92	47,651,012,818.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,475,100,086.49	-5,808,050,376.04

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,318,062,529.41	41,842,962,442.92
其中：库存现金	101,487.00	224,999.34
可随时用于支付的银行存款	43,317,961,042.41	41,842,737,443.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,318,062,529.41	41,842,962,442.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	187,199,285.69	受限保证金

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



十一、关联方关系及其交易

（一） 本公司的最终控制方

本公司最终控制方为河北省人民政府

（二） 本公司的子公司

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 本公司的合营企业、联营企业有关信息

合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四） 关联方

1. 关联方交易

交易 类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价 政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	悦享雄安科技有限公司	其他关联方	656,219.46	市场价
接受劳务	中投咨询有限公司	其他关联方	30,913.21	市场价
购买商品	国网雄安思极数字科技有限公司	其他关联方	6,548,639.70	市场价
接受劳务	雄安千方数城智联科技有限公司	其他关联方	224,230.02	市场价
接受劳务	河北雄安中油能源发展有限公司	其他关联方	96,527.84	市场价
接受劳务	雄安绿研智库有限公司	其他关联方	173,113.21	市场价
销售商品	国网雄安思极数字科技有限公司	其他关联方	176,806.84	市场价
提供服务	悦享雄安科技有限公司	其他关联方	159,268.99	市场价
销售商品	雄安绿研智库有限公司	其他关联方	8,784.37	市场价
销售商品	雄安千方数城智联科技有限公司	其他关联方	422,111.33	市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

（1） 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
国网雄安思极数字科技有限公司	应收票据	671,987.30	
国网雄安思极数字科技有限公司	应收账款	4,014,130.00	
悦享雄安科技有限公司	应收账款	38,147.32	



关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
雄安绿研智库有限公司	应收账款	8,740.00	
悦享雄安科技有限公司	预付账款	148,305.60	
中投咨询有限公司	预付账款	2,565.00	
悦享雄安科技有限公司	其他应收款	156,114.28	
雄安千方数城智联科技有限公司	其他应收款	52,506.90	

(2) 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
国网雄安思极数字科技有限公司	应付账款	4,229,657.34
悦享雄安科技有限公司	应付账款	1,100,657.60
雄安千方数城智联科技有限公司	应付账款	593,818.52
雄安绿研智库有限公司	应付账款	73,661.55
悦享雄安科技有限公司	合同负债	146,645.41
雄安千方数城智联科技有限公司	合同负债	422,111.33
悦享雄安科技有限公司	其他应付款	11,113,406.00
雄安千方数城智联科技有限公司	其他应付款	99,374.17

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2024 年度和 2023 年度，本公司的资本管理目标、政策或程序未发生变化。2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率分别为 65.87%和 64.99%。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	年初数
6 个月内		2,016,177.78
7 个月-1 年（含 1 年）		



账 龄	期末数	年初数
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计		2,016,177.78
减：坏账准备		
合 计		2,016,177.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
无风险组合					
合 计					

续上表：

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,016,177.78	100.00			2,016,177.78
其中：账龄组合					
无风险组合	2,016,177.78	100.00			2,016,177.78
合 计	2,016,177.78	100.00			2,016,177.78

(二) 其他应收款



项目	期末余额	年初余额
应收利息	945,427,893.08	359,014,697.83
应收股利		14,761,420.17
其他应收款项	11,076,641.22	9,693,599.34
<u>合计</u>	<u>956,504,534.30</u>	<u>383,469,717.34</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
存款利息	945,427,893.08	359,014,697.83
<u>合计</u>	<u>945,427,893.08</u>	<u>359,014,697.83</u>

2. 应收股利

本公司本期不涉及应收股利。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	年初数
6 个月内	3,076,641.22	1,693,599.34
7 个月-1 年（含 1 年）		
1 至 2 年		8,000,000.00
2 至 3 年	8,000,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
<u>小计</u>	<u>11,076,641.22</u>	<u>9,693,599.34</u>
减：坏账准备		
<u>合计</u>	<u>11,076,641.22</u>	<u>9,693,599.34</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款



类别	期末数		账面价值	
	坏账准备			
	账面余额	预期信用		
	金额	比例 (%)	金额	损失率 (%)
按单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其 他应收款	11,076,641.22	100.00		
其中：账龄组合	3,076,641.22	27.78		
无风险组合	8,000,000.00	72.22		
合计	11,076,641.22	100.00		

续上表：

类 别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用	
				损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	9,693,599.34	100.00			9,693,599.34
其中：账龄组合	1,693,599.34	17.47			1,693,599.34
无风险组合	8,000,000.00	82.53			8,000,000.00
合计	9,693,599.34	100.00		——	9,693,599.34

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内	3,076,641.22	100.00		1,693,599.34	100.00	
7 个月-1 年（含 1 年）						
1 至 2 年（含 2 年）						



账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年(含3年)						
3至4年(含4年)						
4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	3,076,641.22	100.00		1,693,599.34	100.00	

(4) 其他应收款期末大额挂账情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
雄安雄商发展有限公司	关联方往来	8,000,000.00	2-3年	72.22	
合计	—	8,000,000.00		72.22	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,238,500,093.64	1,160,000,000.00		18,398,500,093.64
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,415,911.40	5,101,263.16	2,651,792.04	20,865,382.52
小计	17,256,916,005.04	1,165,101,263.16	2,651,792.04	18,419,365,476.16
减:长期股权投资减值准备				
合计	17,256,916,005.04	1,165,101,263.16	2,651,792.04	18,419,365,476.16



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	本期增减变动					减值准备	期末余额
				减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计				投资						
一、子公司										
中国雄安集团城市发展投资有限公司	18,409,475,095.61	17,256,916,005.04	1,160,000,000.00		5,101,263.16		2,651,792.04			18,419,365,476.16
	18,398,500,093.61	17,238,500,093.61	1,160,000,000.00							18,398,500,093.61
中国雄安集团交通有限公司	9,560,000,000.00	8,500,000,000.00	1,060,000,000.00							9,560,000,000.00
	51,000,000.00	51,000,000.00								51,000,000.00
中国雄安集团生态建设投资有限公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00								2,500,000,000.00
中国雄安集团数字城市科技有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
中国雄安集团基础设施建设有限公司	2,368,000,000.00	2,368,000,000.00								2,368,000,000.00
中国雄安集团投资管理有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
中国雄安集团公共服务有限公司	318,397,141.41	318,397,141.41								318,397,141.41
雄安人才发展集团有限公司	10,482,952.23	10,482,952.23								10,482,952.23
雄安城市规划设计研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00
雄安雄商发展有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
中国雄安集团智慧能源有限公司	130,620,000.00	130,620,000.00								130,620,000.00
中国雄安集团水务有限公司	410,000,000.00	310,000,000.00	100,000,000.00							410,000,000.00
二、联营企业	10,975,002.00	18,415,911.40			5,101,263.16		2,651,792.04			20,865,382.52
雄安绿研智库有限公司	4,000,000.00	3,961,288.61			203,967.46					4,165,256.07
中投咨询有限公司	6,975,002.00	14,454,622.79			4,897,295.70		2,651,792.04			16,700,126.45



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	783,421.94	1,345,011.40	1,784,228.12	4,035,034.20
合计	<u>783,421.94</u>	<u>1,345,011.40</u>	<u>1,784,228.12</u>	<u>4,035,034.20</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,101,263.16	6,345,367.01
成本法核算的长期股权投资收益	67,544,247.53	26,346,169.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,191,232.86	212,343,864.41
债权投资持有期间的投资收益	1,272,594.92	
合计	<u>79,109,338.47</u>	<u>245,035,400.65</u>

(六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,829,969.39	183,351,407.70
加: 资产减值损失		
信用减值损失		-34,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	2,988,210.77	4,369,488.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,059,413.30	4,914,357.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“-”号填列)	-688,550.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	219,006,968.32	181,930,018.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-79,109,338.47	-245,035,400.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-8,500.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-850,222.37	-1,008,758.55



补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-578,776,073.33	-248,033,882.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-499,860,097.30	-20,898,304.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-749,399,720.23	-140,453,575.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64
减：现金的期初余额	17,298,261,910.64	9,051,308,733.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	890,773,383.13	8,246,953,176.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,189,035,293.77	17,298,261,910.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。





营业执照

(副本) (15-18)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域



登记机关

2025 年 02 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
11010150
京财会许可[2011]0105号
2011年11月14日

该资质仅用于大职业

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调离
Agree to leave the unit to be transferred from

转出单位
CPA

转入单位
CPA

转出单位
CPA

转入单位
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调离
Agree to leave the unit to be transferred from

转出单位
CPA

转入单位
CPA

转出单位
CPA

转入单位
CPA



姓名
Full name 张斌
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1981-07-29
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 130627198107280021

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



注册编号
No. of registration 110002400153

注册单位
Unit of registration 天职国际会计师事务所

注册日期
Date of issuance 2018-07-29

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

天职国际

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年7月3日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年7月3日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

年度检验
Annual Renewal Registration

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

年度检验
Annual Renewal Registration

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年7月3日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年7月3日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意续登
Agree the holder to be transferred here

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer unit (CPA)

2014年12月30日

与原件一致